ANDA PKP DAN BERTRANSAKSI BKP TB/JKP DARI PELAKU USAHA LUAR NEGERI?

(PMK 40/2010)

REGULASI

Objek

Pemanfaatan BKP Tidak Berwujud/JKP dari luar Daerah Pabean di dalam Daerah Pabean

Tarif

10% dari jumlah yang dibayar/seharusnya dibayar

Saat Terutang

Saat pemanfaatan BKP Tidak Berwujud/JKP dari luar Daerah Pabean di dalam Daerah Pabean

PEMUNGUTAN DAN PENYETORAN

Subjek dan Saat Pemungutan dan Penyetoran

Dipungut dan disetor oleh PEMANFAAT BKP TB/JKP paling lambat tanggal **15 bulan berikutnya** setelah saat terutang

PEMBUATAN ID BILLING

NPWP 12.345.678.9 -009.000
Nama PT Selamat Sejahtera
Alamat Jalan Sentosa Nomor 20, Jakarta Timur
Jenis Pajak* 411211-PPN Dalam Negeri
Jenis Setoran* 101-BKP tak berwujud dari luar Daerah Pabean
Masa Pajak* 09-September s/d 09-September
Tahun Pajak* 2020
Subjek Pajak* NPWP Sendiri NPWP Lain/Non NPWP
NPWP* 00.000.000.0-009.000
Nama* PT Java Island Ltd
Alamat* Orchard Road, Singapore
Jumlah Setor* IDR (Rp) 500.000
Terbilang* Lima Ratus Ribu Rupiah
Uraian uraian (75 karakter)

PELAPORAN DI E-FAKTUR

Rekam Dokumen Lain Pajak Masukan

Jenis Transaksi	1	1 - Impor BKP dan Pemanfaatan JKP/BKP Tidak Berwujud dari Lu...
Jenis Dokumen	1	1 - Normal
Detail Transaksi	2	2 - Pemanfaatan BKP Tidak Berwujud
Dokumen Transaksi	1	1 - Surat Setoran Pajak
Nama Lawan Transaksi	PT Java Island Ltd	
Nomor SSP	123A456B789C0DEF#009	
Tanggal SSP	04/09/2020	
Masa Pajak	09/2020	
Dasar Pengenaan Pajak (DPP)	500.000	
Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	50.000	
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah (PPnBM)	0	

Simpan Keluar

1. Nomor SSP diisi dengan **NTPN#KODE KPP**
2. Masa Pajak sesuai dengan Masa Pajak yang dipilih saat pembuatan billing ATAU Masa Pajak tidak sama

DIREKTORAT JENDERAL PAJAK